



شركة الحمة المعدنية الأردنية (م.ع.م)
Jordan Himmeh Mineral Co. Ltd .

التاريخ : ٢٠٠٧/٣/٢٦
الرقم : أص/ع/٣٩/٢٠٠٧

F-5 - HIMM - 28-3-2007

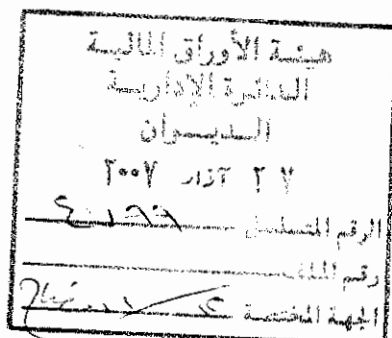
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان

تحية طيبة وبعد ،

أرفق طياً نسخة من الميزانية العامة والبيانات المالية لشركة الحمة المعدنية الأردنية (م.ع.م) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ، سوف يتم تزويدكم بالتقرير السنوي الثاني والأربعين لمجلس الإدارة عن أعمال الشركة خلال عام ٢٠٠٦ حال الانتهاء من طباعته .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

صالح الرفاعي
نائب رئيس مجلس الإدارة



نسخة الميزانية العامة والبيانات المالية
لشركة الحمة المعدنية الأردنية
٢٠٠٦

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

هاتف : ٥٥٢٦١١١
٥٥٢٧٦٦٦ :
فاكس : ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣
المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة الحمة المعدنية الأردنية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة الحمة المعدنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وقائمة الدخل، قائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الحمة المعدنية الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ لشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٩ آذار ٢٠٠٧

المحاسبون المتحدون
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

الموجودات	إيضاحات	٢٠٠٦	٢٠٠٥
		دينار	دينار
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات ومعدات	٦	٦٥٦,٣٧٨	٧٦٥,١٢٠
مشروع تحت التنفيذ	٧	٣٤١,٢٨٣	٣٢٩,٩٥١
		<u>٩٩٧,٦٦١</u>	<u>١,٠٩٥,٠٧١</u>
الموجودات المتداولة -			
نعم وأرصدة مدينة أخرى	٨	٤٧٨٢	٥٤٠٣
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٩	٦٤٦,٢٨٦	٧١٨,٥٩٧
		<u>٦٥١,٠٦٨</u>	<u>٧٢٤,٠٠٠</u>
مجموع الموجودات		<u>١,٦٤٨,٧٢٩</u>	<u>١,٨١٩,٠٧١</u>
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الاسهم -	١٠		
رأس المال		٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار		١٠٣,٤٥١٧	١٠٣,٤٥١٧
احتياطي إجباري		٦٤,٩٨٩	٦٤,٩٨٩
احتياطي اختياري		٦٦,٤٤٠	٦٦,٤٤٠
(نسائر متراكمة) أرباح مدورة		(٣٧,٣١٧)	١١٨,٩٩٦
مجموع حقوق الملكية		<u>١,٦٢٨,٦٢٩</u>	<u>١,٧٨٤,٩٤٢</u>
المطلوبات -			
نعم وأرصدة دائنة أخرى	١١	١٨,٨٣٣	٣١,٢٨٥
مخصص ضريبة الدخل	١٤	١,٢٦٧	٢,٨٤٤
مجموع المطلوبات		<u>٢٠,١٠٠</u>	<u>٣٤,١٢٩</u>
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		<u>١,٦٤٨,٧٢٩</u>	<u>١,٨١٩,٠٧١</u>

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة النعمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاحات
دينار	دينار	
		العمليات، المتوقعة:
١٠٨١٢١	٦٧٢٤٣	إيرادات المنتج
(٥٣٤٧٦)	(٥٧٦٤٨)	مصاريف المنتج
٥٤٦٤٥	٩٥٩٥	١٢ صافي إيرادات المنتج
٢٢٠٤٢	٣٥٩٦١	إيرادات فوائد بنكية
-	٢١١٠	إيرادات أخرى
(٤١٧٣٨)	(٤٥٤٣٨)	١٣ مصاريف إدارية وعمومية
(١١١٦٢)	(٤٢٥٤)	إستهلاكات
-	(١٥٤٢٨٧)	٦ صافي خسائر بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات
(٢٢٨٧)	-	رسوم مختلفة
٢١٥٠٠	(١٥٦٣١٣)	(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
٢٠٩٤	-	١٤ ضريبة الدخل
١٩٤٠٦	(١٥٦٣١٣)	(خسارة) ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٣٩	(٠/٣١٣)	١٥ حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح السنة

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

رأس المال	إصدار	إجمالي	احتياطات		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	المجموع
			إختياري	علاوة		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد، كما في أول						
كانون الثاني ٢٠٠٦ ٥٠٠,٠٠٠	١٧,٣٤٥	٦٤,٩٨٩	٦٦,٤٤٠	١١٨,٩٩٦	١٧٨,٤٩٤	٢٠٠٦
خسارة السنة	-	-	-	-	(١٥٦,٣١٣)	(١٥٦,٣١٣)
الرصيد، كما في ٣١						
كانون الأول ٢٠٠٦ ٥٠٠,٠٠٠	١٧,٣٤٥	٦٤,٩٨٩	٦٦,٤٤٠	٣٧,٣١٧	١٦٢,٨٠١	٢٠٠٦
الرصيد، كما في أول						
كانون الثاني ٢٠٠٥ ٥٠٠,٠٠٠	١٧,٣٤٥	٦٢,٦١٠	٦١,٦٨٢	١٠٦,٧٢٧	١٧٦,٥٣٦	٢٠٠٥
ربح السنة	-	-	-	١٩,٤٠٦	١٩,٤٠٦	١٩,٤٠٦
التحويلات	-	٢,٣٧٩	٤,٧٥٨	(٧,١٣٧)	-	-
الرصيد، كما في ٣١						
كانون الأول ٢٠٠٥ ٥٠٠,٠٠٠	١٧,٣٤٥	٦٤,٩٨٩	٦٦,٤٤٠	١١٨,٩٩٦	١٧٨,٤٩٤	٢٠٠٥

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٢١٥٠٠	(١٥٦,٣١٣)	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
١١,١٦٢	٤,٢٥٤	إستهلاكات
-	١٥٤,٢٨٧	صافي خسائر بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات
٣٢,٦٦٢	٢,٢٢٨	
		تغيرات في رأس المال العامل
(١,١٠٣)	٦٢١	النقص (الزيادة) في نمم وأرصدة مدينة أخرى
٥,٥٢٢	(١٢,٤٥٢)	(النقص) الزيادة في نمم وأرصدة دائنة أخرى
٣٧,٠٨١	(٩,٦٠٣)	
(٣,٥٧٧)	(١,٥٧٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٣,٥٠٤	(١١,١٨٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨٥,٠٣٧)	(٥٦,٧٣٧)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٦,٩٣٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٧٦)	(١١,٣٣٢)	مشروع تحت التنفيذ
(٨٥,٣١٣)	(٦١,١٣١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥١,٨٠٩)	(٧٢,٣١١)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٧٧٠,٤٠٦	٧١٨,٥٩٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧١٨,٥٩٧	٦٤٦,٢٨٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(١) معلومات عامة

تأسست شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٤ حزيران ١٩٦٤، بموجب قانون الشركات رقم ١٢ لسنة ١٩٦٤ ومركزها الرئيسي مدينة عمان. تم زيادة رأس المال عدة مرات كان آخرها خلال عام ٢٠٠١ حيث أصبح رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٥٠٠.٠٠٠ ر.٥٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تملك مواقع المياه المعدنية في منطقة المخيبة والمناطق المحيطة وإنشاء الفنادق والحمامات والمطاعم والمقاهي.

منح مشروع الشركة الجديد (مشروع فندق ومنتجع الحمة) وبموجب قانون تشجيع الاستثمار إعفاء مسن الرسوم والضرائب بالإضافة الى إعفاء ما نسبته ٧٥٪ من ضريبي الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء العمل أو الإنتاج الفعلي للمشروع على أن لا تتجاوز مدة تنفيذ المشروع ثلاث سنوات من تاريخ قرار لجنة تشجيع الاستثمار الصادر في ٢٦ أيلول ٢٠٠١.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ آذار ٢٠٠٧، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة.

(٤) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٥) أهم السياسات المحاسبية

- الممتلكات والمعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام الفترات التالية:

الفترة (السنة)

٥٠	أبنية وإنشاءات
٩-٨	أجهزة ومعدات
٧-٤	أثاث ومفروشات
٧-٦	تمديدات كهربائية
٥	أجهزة كمبيوتر
٩-٨	أجهزة تكييف
٦-٥	أخرى

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

- النقد وما في حكمه -

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

- الذمم الدائنة والمستحقات -

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

- المخصصات -

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

- تحقق الإيرادات -

يتم تحقيق الإيرادات عند تقديم الخدمة وإصدار فاتورة للعميل.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

- ضريبة الدخل -

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يستم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

- المعاملات بالعملة الأجنبية -

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط أسعار الصرف السائدة في نهاية العام والمعلنة من قبل البنك المركزي الأردني، أما المعاملات بالعملة الأجنبية التي تمت خلال العام فقد جرى تسجيلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات. وتم تسجيل ربح أو خسارة التحويل في قائمة الدخل.

(٦) ممتلكات ومعدات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

الرصيد في نهاية السنة دينار	الإستبعادات دينار	الإضافات دينار	الرصيد في بداية السنة دينار	الكلفة -
٦٥٥٩٥٠	-	٥٥٥٩٣	٦٠٠٣٥٧	أراضي
-	٣٥٠٠٦١	-	٣٥٠٠٦١	أبنية وانشاءات
-	٥٦٤٤٤	٦٩	٥٦٣٧٥	أجهزة ومعدات
١٧١٤	٧١٩٢٥	١٠٧٥	٧٢٥٦٤	اثاث ومفروشات
-	٥٣٤٤٣	-	٥٣٤٤٣	تمديدات كهربائية
١١٩٦	٤٢٨٣	-	٥٤٧٩	أجهزة كمبيوتر
-	١٩٥٣٠	-	١٩٥٣٠	أجهزة تكييف
٦٠٥	٢٥١٦	-	٣١٢١	أخرى
٦٥٩٤٦٥	٥٥٨٢٠٢	٥٦٧٣٧	١١٦٠٩٣٠	الإستهلاك المتراكم -
-	١٩٤٢٥٣	٣٤٩١	١٩٠٧٦٢	أبنية وانشاءات
-	٥٢٢٣٣	٣٨٩	٥١٨٤٤	أجهزة ومعدات
١٢٦١	٧٠٧٢٣	١٨٢	٧٢٢٠٢	اثاث ومفروشات
-	٥٣٤٤٢	-	٥٣٤٤٢	تمديدات كهربائية
٨٢١	٤٢٨٣	١٢٨	٤٩٧٦	أجهزة كمبيوتر
-	١٩٥٢٩	٦٤	١٩٤٦٥	أجهزة تكييف
٦٠٥	٢٥١٤	-	٣١١٩	أخرى
٣٠٨٧	٣٩٦٩٧٧	٤٢٥٤	٣٩٥٨١٠	صافي القيمة الدفترية
٦٥٦٣٧٨			٧٦٥١٢٠	

كما هو مبين في إيضاح (١٦) حول القوائم المالية المرفقة قامت الشركة بهدم وإزالة الابنية والانشاءات خلال العام تحضيراً للبدء بتنفيذ أعمال تحديث وتطوير المنتج، بالإضافة الى ذلك قامت الشركة ببيع الممتلكات والمعدات الأخرى بمبلغ ٦٩٣٨ دينار وبلغت صافي خسارة الاستبعاد والبيع ١٥٤٢٨٧ دينار.

(٧) مشروع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة على الدراسات والتصاميم الهندسية المتعلقة بمشروع الشركة وتبلغ الكلفة الاجمالية للمشروع حوالي ١٠٠٠٠٠٠ دينار.

(٨) ذمم وارصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٦ دينار	
٣٥٥١	١٢٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢١٥	١٧٨٨	فوائد مستحقة وغير مقبوضة
٦٣٧	٢٨٧٤	أخرى
٥٤٠٣	٤٧٨٢	

(٩) النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتضمن النقد لدى البنوك ودائع لاجل لدى البنوك المحلية بمبلغ ٦٢٨ر٨٥٠ دينار (٢٠٠٥: ٢٩٣ر٦٥٥ دينار). هذه الودائع هي بالدينار الأردني وهي قصيرة الأجل بطبيعتها وتتقاضى فوائد بمعدل ٥٤٨ر٥٪.

(١٠) حقوق الملكية

- علاوة الاصدار -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب المبالغ المقبوضة والناجمة عن الفرق بين سعر الاصدار والقيمة الاسمية للسهم.

- الاحتياطي الإيجابي -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

- الاحتياطي الاختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية بنسبة ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١١) نهم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
١٠٦٧٢	٥١٧١	ذمة شركة زارة للاستثمار
٧١٥	٦٨٤	نهم دائنة
٢٦٣٧	١٥٠٠	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٤٠٥١	٧٦	امانات مختلفة
٥٢٥٣	٥١٧٢	امانات مساهمين
١٣٧	١٣٧	محتجزات المشروع
٦١٦	٦١٦	رسوم صندوق دعم البحث العلمي
٦١٦	-	الرسوم الاضافية للجامعات الاردنية
١٩٣	-	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٦١٨	-	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
٤٧٧٧	٥٤٧٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣١٢٨٥	١٨٨٣٣	

(١٢) إيرادات المنتج

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٦١٣٣٦	٢٩٩٨٤	إيرادات الحمامات
(٢٢٢٨١)	(٢٨٠٩٤)	مصاريف الحمامات
<u>٣٩٠٥٥</u>	<u>١٨٩٠</u>	
٣٩٣٣٥	٢٤٨٤٣	إيرادات الفندق والشاليهات
(١٩٧١٧)	(١٦٨١٩)	مصاريف الفندق والشاليهات
<u>١٩٦١٨</u>	<u>٨٠٢٤</u>	
٧٤١٣	١٢٤١٦	إيرادات المطعم
(١١٤٧٨)	(١١٢٦٧)	مصاريف المطعم
<u>(٤٠٦٥)</u>	<u>١١٤٩</u>	
٣٧	-	إيرادات أخرى
-	(١٤٦٨)	مصاريف الموقع (بعد الهدم)
<u>٥٤٦٤٥</u>	<u>٩٥٩٥</u>	صافي إيرادات المنتج

(١٣) مصاريف إدارية وعمومية

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
١٠٥٠٠	١٢٠٠٠	رواتب واجور
٦٧٥٠	٧٢٠٠	تقانات أعضاء مجلس الادارة
٩٨١	٨٢٥	تأمين
٦٣٦٩	٩٠٨٣	ايجار
٢١٨	-	اعلانات
٢٦٤	١٥٢	تقانات
٤٢١٤	٣٢٣٦	رسوم واشتركاكات
٢٧٠٠	٢٧٠٠	اتعاب مهنية
٦٢٥	٧٠٠	تعويض نهاية الخدمة
<u>٩١١٧</u>	<u>٩٥٤٢</u>	اخرى
<u>٤١٧٣٨</u>	<u>٤٥٤٣٨</u>	

(١٤) ضريبة الدخل

ان تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٤٣٢٧	٢٨٤٤	الرصيد في بداية السنة
(٣٥٧٧)	(١٥٧٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٠٩٤	-	ضريبة الدخل المقتطعة من ارباح السنة
<u>٢٨٤٤</u>	<u>١٢٦٧</u>	الرصيد في نهاية السنة

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج اعمال الشركة لعام ٢٠٠٦ نظرا لزيادة المصاريف عن الايرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٥ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠٠٤.

(١٥) حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
١٩٤٠٦	(١٥٦٣١٣)	(خسارة) ربح السنة (دينار)
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
<u>٠/٠٣٩</u>	<u>(٠/٣١٣)</u>	حصة السهم الأساسية من (خسارة) ربح السنة

ان حصة السهم المخفضة من (خسارة) ربح السنة مساوية لحصة السهم الأساسية من (خسارة) ربح السنة.

(١٦) إيقاف تشغيل المنتج

قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٨ آب ٢٠٠٦ التوقف عن تشغيل المنتج وهدم وإزالة جميع مرافقه تمهيدا للبدء بتنفيذ أعمال تحديث وتطوير المنتج.

(١٧) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي ملخص معاملات الشركة مع شركة زارة للاستثمار (الشركة الأم) خلال السنة:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	بنود داخل الميزانية:
دينار	دينار	
١٠٠٦٧٢	٥١٧١	ذمة شركة زارة للاستثمار
		عناصر قائمة الدخل:
		مصاريف إدارية وعمومية
١٠٧٥٨	٥٨٧	رواتب وأجور
٦٣٦٩	٥٩٢٧	إيجار
١٠٦٣٤	٣٣٤٤	أخرى

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٧٥٠٠	٨٤٠٠	رواتب
------	------	-------

(١٨) القضايا المقامة على الشركة

هناك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٥٠٠٠ دينار وترى إدارة الشركة انه لن يترتب عليها أية التزامات مالية تجاه هذه القضايا.

(١٩) القيمة العادلة للأدوات المالية

تشمل هذه الأدوات المالية النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم الدائنة وبعض الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى. إن القيمة الدفترية للأدوات المالية تقارب القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية حيث أن تواريخ استحقاقها قصيرة الأجل.

(٢٠) إدارة المخاطر

أ- مخاطر اسعار الفوائد -

يتطلب هذا المعيار الإفصاح عن مخاطر أسعار الفوائد حيث ان معظم الأدوات المالية في الميزانية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك (إيضاح رقم ٩) •

ب- مخاطر الائتمان -

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تكون الشركة معرضة لمخاطر الائتمان في حالة تعثر العميل عن السداد. يتم مراقبة مخاطر ائتمان العملاء من خلال المحافظة على معدلات مخاطر ائتمان يتم احتسابها بناءً على معايير محددة. يتم احتساب معدلات مخاطر الائتمان باستمرار. وفي رأي إدارة الشركة فإن تعرضها لمخاطر الائتمان محدود وأنه لا يوجد تركيز لمخاطر الائتمان في عميل معين.

ج- مخاطر تقلبات العملات -

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني والدولار الامريكي • ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي •